

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Костина Лариса Николаевна
Должность: проректор
Дата подписания: 09.04.2023 10:04
Уникальный программный ключ:
1800f7d89cf4ea7507265ba593fe87537eb15a6c

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
"ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ"

Факультет

Финансово-экономический

Кафедра

Финансов

"УТВЕРЖДАЮ"

Проректор

_____ Л.Н. Костина

27.04.2023 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Б1.В.31

"Финансовое планирование и прогнозирование"

Направление подготовки 38.03.01 Экономика
Профиль "Финансы и кредит"

Квалификация	<i>бакалавр</i>
Форма обучения	<i>очное</i>
Общая трудоемкость	<i>3 ЗЕТ</i>
Год начала подготовки по учебному плану	<i>2022</i>

Донецк
2022

Составитель(и):

канд. экон. наук, доцент

_____Сорокотягина В.Л.

Рецензент(ы):

канд. экон. наук, доцент

_____Аксёнова Е.А.

Рабочая программа дисциплины "Финансовое планирование и прогнозирование" разработана в соответствии с:

Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 954)

Рабочая программа дисциплины составлена на основании учебного плана Направление подготовки 38.03.01 Экономика

Профиль "Финансы и кредит", утвержденного Ученым советом ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС" от 27.04.2023 протокол № 12.

Срок действия программы: 2022-2026

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры Финансов

Протокол от 19.04.2023 № 11

Заведующий кафедрой:

д-р экон. наук, профессор,

Петрушевская В.В.

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2023 - 2024 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от "____" _____ 2023 г. №__

Зав. кафедрой, д-р экон. наук, профессор, Петрушевская В.В.

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2024- 2025 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от "____" _____ 2024 г. №__

Зав. кафедрой, д-р экон. наук, профессор, Петрушевская В.В.

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2025 - 2026 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от "____" _____ 2025 г. №__

Зав. кафедрой, д-р экон. наук, профессор, Петрушевская В.В.

(подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2026 - 2027 учебном году на заседании кафедры Финансов

Протокол от "____" _____ 2026 г. №__

Зав. кафедрой, д-р экон. наук, профессор, Петрушевская В.В.

(подпись)

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ

1.1. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ	
Цель изучения дисциплины «Финансовое планирование и прогнозирование» – формирование у обучающихся системы ключевых компетенций, обеспечивающих грамотно ориентироваться в современной динамичной финансовой ситуации, обладать навыками ее прогнозирования и управления на основе теоретического и практического анализа процессов финансового планирования и оценки эффективности финансовых планов, а также овладеть механизмами организации финансового прогнозирования и планирования.	
1.2. УЧЕБНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ	
Задачами изучения дисциплины "Финансовое планирование и прогнозирование" являются: - сформировать у обучающихся представление о роли и месте финансового планирования в общей системе управления финансами хозяйствующих субъектов; - выработать у обучающихся умение понимать сущность и особенности современной, отвечающей требованиям рыночной экономики, системы финансового прогнозирования и планирования предприятия и принятия управленческих решений, роль ее в современном хозяйственном механизме; - научить обучающихся основным приемам и методам финансового планирования в организациях; - обучить приемам обоснованного выбора инструментов финансового планирования для решения конкретных задач управления финансами; - изложить методику составления финансового плана организации; - показать основные приемы и методы применения сценарного подхода в финансовом планировании, в том числе при построении системы бюджетов организации.	
1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	
Цикл (раздел) ОПОП ВО:	Б1.В
<i>1.3.1. Дисциплина "Финансовое планирование и прогнозирование" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:</i>	
Финансы организаций	
Финансовый менеджмент	
Основы финансовых вычислений	
<i>1.3.2. Дисциплина "Финансовое планирование и прогнозирование" выступает опорой для следующих элементов:</i>	
Преддипломная практика	
Подготовка к процедуре защиты и защиты выпускной квалификационной работы	
Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена	
1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	
<i>ПК-4.1: Владеет современными инструментами финансового анализа и применяет профессиональные знания для прогнозирования новых экономических явлений и процессов</i>	
Знать:	
Уровень 1	основы прогнозирования экономических явлений и процессов
Уровень 2	основы финансового анализа
Уровень 3	современные инструменты финансового анализа
Уметь:	
Уровень 1	применять профессиональные знания для прогнозирования экономических явлений и процессов
Уровень 2	применять современные инструменты финансового анализа
Уровень 3	выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и адаптировать под конкретные стандарты
Владеть:	
Уровень 1	навыками прогнозирования экономических явлений и процессов
Уровень 2	навыками использования современных инструментов финансового анализа
Уровень 3	методологией экономического исследования деятельности организации на основе данных бухгалтерской отчетности

1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	
<i>ПК-4.2: Демонстрирует знание финансовых технологий и умеет разрабатывать предложения по их использованию и совершенствованию в деятельности субъектов финансового рынка</i>	
Знать:	
Уровень 1	классификацию субъектов финансового рынка
Уровень 2	основные виды финансовых технологий
Уровень 3	методы финансовой математики
Уметь:	
Уровень 1	демонстрировать знания финансовых технологий
Уровень 2	разрабатывать предложения по использованию финансовых технологий
Уровень 3	разрабатывать предложения по совершенствованию деятельности субъектов финансового рынка
Владеть:	
Уровень 1	навыками разработки предложений по использованию финансовых технологий
Уровень 2	навыками разработки предложения по совершенствованию деятельности субъектов финансового рынка
Уровень 3	навыками аргументации и презентации основных результатов работы в соответствии с принятыми стандартами
1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	
<i>ПК-4.3: Владеет современными инструментами, позволяющими выявлять, фиксировать и идентифицировать риски применения финансовых технологий, а также выполнять их мониторинг в целях нейтрализации и минимизации ущерба</i>	
Знать:	
Уровень 1	современные инструменты, позволяющие идентифицировать риски применения финансовых технологий
Уровень 2	основы риск-менеджмента
Уровень 3	сущность мониторинга
Уметь:	
Уровень 1	разрабатывать мероприятия по нейтрализации и минимизации ущерба
Уровень 2	применять современные инструменты по минимизации рисков
Уровень 3	выполнять мониторинг финансовых технологий в целях нейтрализации и минимизации ущерба
Владеть:	
Уровень 1	навыками прогнозирования и повышения эффективности деятельности организации
Уровень 2	навыками применения инструментария и методов нейтрализации рисков
Уровень 3	навыками принимать инвестиционные решения с помощью современного инструментария
1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:	

ПК-5.4: Выполняет проектные и финансово-экономические задачи в профессиональной деятельности на основе навыков решения проблем банковского дела, финансов, экономики и бизнес-аналитики

Знать:

Уровень 1	основные понятия, категории и инструменты, дискуссионные вопросы современной теории денег, кредита, банков
Уровень 2	закономерности развития общества и мышления
Уровень 3	механизм формирования спроса на деньги и сущность предложения денег

Уметь:

Уровень 1	применять на практике знания по расчету денежной массы, денежных агрегатов, темпа инфляции, скорости обращения денег, наращивания суммы в долгосрочных финансово-
Уровень 2	осуществлять поиск информации по полученному заданию, сбор, анализ данных, необходимых для решения поставленных экономических задач
Уровень 3	анализировать и интерпретировать результаты, полученные по статистическим материалам по денежному обращению, расчетам, состоянию денежной сферы, банковской системы

Владеть:

Уровень 1	методами финансовой математики
Уровень 2	методами поиска, сбора, систематизации и использования информации в различных областях денежного обращения, кредита и банковского дела
Уровень 3	навыками использовать источники экономической, социальной и управленческой информации для самостоятельного принятия профессионального решения

1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:

ПК-5.5: Демонстрирует умение осуществлять мониторинг реализации прогнозов, стратегий и планов деятельности институтов финансово-кредитной сферы, иных организаций различных отраслей экономики и контролировать их выполнение

Знать:

Уровень 1	источники формирования и направления использования финансовых ресурсов институтов финансово-кредитной сферы
Уровень 2	статистические и маркетинговые методы сбора, обработки, анализа и прогнозирования данных
Уровень 3	методы планирования и прогнозирования

Уметь:

Уровень 1	осуществлять мониторинг реализации прогнозов, стратегий и планов деятельности институтов финансово-кредитной сферы
Уровень 2	выполнять необходимые расчеты, обосновывать и представлять результаты работы в соответствии с принятыми стандартами
Уровень 3	контролировать выполнение планов деятельности институтов финансово-кредитной сферы

Владеть:

Уровень 1	навыками анализа финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в прогнозах, стратегиях и планах институтов финансово-кредитной сферы
------------------	--

Уровень 2	навыками использования полученных результатов анализа для принятия управленческих решений
Уровень 3	навыками контроля за выполнением прогнозов, стратегий и планов деятельности институтов финансово-кредитной сферы

В результате освоения дисциплины "Финансовое планирование и прогнозирование" обучающийся

3.1 Знать:	
	- основные финансовые продукты и услуги;
	- основы планирования и прогнозирования;
	- современные эффективные направления финансового обеспечения инновационного развития различных секторов экономики
3.2 Уметь:	
	- составлять и обосновывать прогноз финансовых показателей с учетом финансово-экономических рисков;
	- выявлять направления финансового обеспечения инновационного развития секторов
	- проводить исследование эффективных направлений финансового обеспечения инновационного развития различных секторов экономики
3.3 Владеть:	
	- проведения анализа и оценки существующих финансово-экономических рисков;
	- расчета влияния финансовых рисков на основные финансовые показатели;
	- работы с современными техническими средствами и информационными технологиями, применяемыми в области финансов и кредита

1.5. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ

Текущий контроль успеваемости позволяет оценить уровень сформированности элементов компетенций (знаний, умений и приобретенных навыков), компетенций с последующим объединением оценок и проводится в форме: устного опроса на лекционных и семинарских/практических занятиях (фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (тестовые задания, контроль знаний по разделу, ситуационных заданий и т.п.), оценки активности работы обучающегося на занятии, включая задания для самостоятельной работы.

Промежуточная аттестация

Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации формируют рейтинговую оценку работы студента. Распределение баллов при формировании рейтинговой оценки работы студента осуществляется в соответствии с действующим локальным нормативным актом. По дисциплине "Финансовое планирование и прогнозирование" видом промежуточной аттестации является Зачет с оценкой

РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1. ТРУДОЕМКОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ						
Общая трудоёмкость дисциплины "Финансовое планирование и прогнозирование" составляет 3 зачётные единицы, 108 часов.						
Количество часов, выделяемых на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося, определяется учебным планом.						
2.2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ						
Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Примечание
Раздел 1. Теоретико-методические аспекты финансового планирования и прогнозирования						
Тема 1.1. Основы финансового планирования и прогнозирования /Лек/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.1 Л1.2 Л2.2 Л3.1 Л3.2 Э2 Э3	0	
Тема 1.1. Основы финансового планирования и прогнозирования /Пр/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л3.1 Л3.2 Э2 Э3	0	
Тема 1.1. Основы финансового планирования и прогнозирования /Ср/	7	4	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.2 Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5	0	
Тема 1.2. Виды и методы финансового планирования и прогнозирования /Лек/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.2 Л3.1 Л3.2 Э2 Э3	0	
Тема 1.2. Виды и методы финансового планирования и прогнозирования /Пр/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.2 Л3. 2 Э2 Э3	0	
Тема 1.2. Виды и методы финансового планирования и прогнозирования /Ср/	7	6	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.2 Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 1.3. Организация системы финансового планирования и прогнозирования /Лек/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1. 2 Л2.2 Л3.2 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5	0	
Тема 1.3. Организация системы финансового планирования и прогнозирования /Пр/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.3 Л3. 2 Э5	0	
Тема 1.3. Организация системы финансового планирования и прогнозирования /Ср/	7	6	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3	Л1.2 Л2.2 Л3.2 Э4 Э5	0	

			ПК-5.4 ПК-5.5			
Тема 1.4. Система контроля реализации финансовых планов /Лек/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.3 Л3.2	0	
Тема 1.4. Система контроля реализации финансовых планов /Пр/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.3 Л3.2	0	
Тема 1.4. Система контроля реализации финансовых планов /Ср/	7	4	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.3 Л3.2	0	
Раздел 2. Характеристика основных видов финансового планирования						
Тема 2.1. Стратегическое финансовое планирование /Лек/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.2 Л3.2 Э2 Э3 Э4	0	
Тема 2.1. Стратегическое финансовое планирование /Пр/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.3 Л3.2 Э1 Э2 Э3	0	
Тема 2.1. Стратегическое финансовое планирование /Ср/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.1 Л3.2 Э2 Э3 Э5	0	
Тема 2.2. Текущее финансовое планирование /Лек/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э5	0	
Тема 2.2. Текущее финансовое планирование /Пр/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.2 Л3.1 Э2 Э3	0	
Тема 2.2. Текущее финансовое планирование /Ср/	7	4	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.3 Л3.1 Э1 Э2	0	
Тема 2.3. Оперативное финансовое планирование /Лек/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.2 Л2.3 Л3.2	0	
Тема 2.3. Оперативное финансовое планирование /Пр/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-5.5	Л1.2 Л2.3 Л3. 2	0	

			ПК-4.3 ПК-5.4			
Тема 2.3. Оперативное финансовое планирование /Ср/	7	6	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.2 Л3.2	0	
Раздел 3. Практические аспекты организации системы бюджетирования на предприятии						
Тема 3.1. Последовательность и алгоритм разработки основных бюджетов предприятия /Лек/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.2 Л3.2 Л3.1 Э1 Э3 Э4 Э5	0	
Тема 3.1. Последовательность и алгоритм разработки основных бюджетов предприятия /Пр/	7	8	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.2 Л3.1 Э5	0	
Тема 3.1. Последовательность и алгоритм разработки основных бюджетов предприятия /Ср/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.2 Л2.2 Л3.1 Э5	0	
Тема 3.2. Практикум по формированию бюджета производственного предприятия /Лек/	7	12	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.1 Л2.2 Л3.2 Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5	0	
Тема 3.2. Практикум по формированию бюджета производственного предприятия /Пр/	7	20	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.1 Л2.2 Л3.1 Э3 Э5	0	
Тема 3.2. Практикум по формированию бюджета производственного предприятия /Ср/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4	Л1.1 Л2.2 Л3.2 Л3.1 Э3 Э5	0	
Тема 3.2. Практикум по формированию бюджета производственного предприятия /Конс/	7	2	ПК-4.1 ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-5.4 ПК-5.5	Л1.1 Л1.2 Л2.1 Л2.2 Л3.1 Л3.2 Э3 Э5	0	

РАЗДЕЛ 3. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

В процессе освоения дисциплины "Финансовое планирование и прогнозирование" используются следующие образовательные технологии:

лекции (Л),

практические занятия (ПЗ),

самостоятельная работа студентов (СР) по выполнению различных видов заданий.

В процессе освоения дисциплины "Финансовое планирование и прогнозирование" используются следующие интерактивные образовательные технологии: проблемная лекция (ПЛ). Лекционный материал представлен в виде слайд-презентации в формате «PowerPoint». Для наглядности используются материалы различных научных и технических экспериментов, справочных материалов, научных статей т.д. В ходе лекции

предусмотрена обратная связь со студентами, активизирующие вопросы, просмотр и обсуждение видеофильмов.

При проведении практических занятий используется проблемно-ориентированный междисциплинарный подход, предполагающий творческие вопросы и создание дискуссионных ситуаций, а также решение комплексной задачи по составлению бюджетов.

При изложении теоретического материала используются такие методы, как: монологический, показательный, диалогический, эвристический, исследовательский, проблемное изложение, а также следующие принципы дидактики высшей школы, такие как: последовательность и систематичность обучения, доступность обучения, принцип научности, принципы взаимосвязи теории и практики, наглядности и др. В конце каждой лекции предусмотрено время для ответов на проблемные вопросы.

Самостоятельная работа предназначена для внеаудиторной работы студентов, связанной с конспектированием источников, учебного материала, изучением дополнительной литературы по дисциплине, подготовкой к текущему контролю, а также выполнением индивидуального задания в форме реферата, доклада, презентации, эмпирического исследования.

РАЗДЕЛ 4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Рекомендуемая литература			
1. Основная литература			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	Сподарева Е.Г.	Финансовое планирование и прогнозирование : учебник для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.00.01 Экономика (профили: «Финансы и кредит», «Финансы и кредит» (ускоренное обучение)) очной / заочной форм обучения (323 с.)	Донецк : ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», Кафедра финансов, 2022
Л1.2	Бурганов Р.А.	Планирование на предприятии : учебное пособие для вузов (260 с.)	Санкт-Петербург : Лань, 2021
2. Дополнительная литература			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	Сподарева Е.Г.	Финансовое планирование и прогнозирование: учебно-методическое пособие для обучающихся 4 курса по образовательной программе бакалавриата	Донецк: ДонАУиГС, 2019
Л2.2	Андреева Е. Ю.	Комплексная экономическая диагностика и анализ хозяйственной деятельности : учебно-методическое пособие (242 с.)	Макеевка : Донбасская национальная академия строительства и архитектуры, 2020
3. Методические разработки			
	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
Л3.1	Сподарева Е. Г.	Финансовое планирование и прогнозирование : методические рекомендации для проведения практических занятий для студентов 4 курса образовательного уровня «бакалавр», направления подготовки 38.03.01 «Экономика», профили «Финансы и кредит», «Финансы и кредит» (ускоренное обучение) очной / заочной форм обучения (66 с.)	ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС", 2023
Л3.2	Сподарева Е. Г.	Финансовое планирование и прогнозирование : методические рекомендации для самостоятельной работы для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата направления подготовки 38.00.01 Экономика (профили: «Финансы и кредит», «Финансы и кредит» (ускоренное обучение)) очной / заочной форм обучения (58 с.)	Донецк : ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», Кафедра финансов, 2023

	Авторы,	Заглавие	Издательство, год
	Сподарева Е. Г.	Финансовое планирование и прогнозирование : методические рекомендации по выполнению индивидуального задания для обучающихся 4 курса образовательной программы бакалавриата	Донецк : ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», Кафедра финансов, 2023

4.2. Перечень ресурсов**информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"**

Э1	Конституция Российской Федерации	http://kremlin.ru/acts/constitution
Э2	О бухгалтерском учете [Электронный ресурс]: Федеральный закон РФ	http://pravo.gov.ru/
Э3	Налоговый кодекс Российской Федерации	http://pravo.gov.ru/
Э4	Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации	https://minfin.gov.ru/
Э5	Официальный сайт Министерства экономического развития Российской Федерации	https://www.economy.gov.ru/

4.3. Перечень программного обеспечения

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

Microsoft OFFICE 2007 № лицензии 08.07.2008 № 44250460

Microsoft WINDOWS 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на копуре ПК)

Windows 8.1 Professional x86/64 (академическая подписка DreamSpark Premium), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0)

Google Chrome, Mozilla

4.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Moodle

Программное обеспечение «Рабочие программы дисциплин» в составе программного комплекса «ПЛАНЫ» версии 4.42.

Электронный каталог изданий ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС" - <http://unilib.dsum.internal/>

Научная электронная библиотека «КИБЕРЛЕНИНКА» - <https://cyberleninka.ru/>

Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU - <http://elibrary.ru/defaultx.asp>

Электронная библиотека Института проблем рынка РАН Российской академии наук (ИПР РАН) – <http://www.ipr-ras.ru/libr.htm>

4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебная дисциплина "Финансовое планирование и прогнозирование" обеспечена:

7.1 - учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа: ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», Учебный корпус № 2, г. Донецк, пр. Богдана Хмельницкого, 108. Аудитория № 310, Общая площадь – 50,7 м2, Основное оборудование: количество посадочных мест - 50; парты, столы – 25; стулья - 48; стол для преподавателя - 1; лампы; шторы; доска аудиторная.

7.2 - учебная аудитория для проведения практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС», Учебный корпус № 3, г. Донецк, ул. Челюскинцев, 157, Аудитория № 205 (комп. класс), общая площадь – 49,4 м2, основное оборудование: парты, столы – 12; стулья - 27; стол для преподавателя - 1; лампы; доска аудиторная.

7.3 - помещения для самостоятельной работы с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации: Читальный зал библиотеки ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС» г. Донецк, ул. Челюскинцев, 163 а, корпус 1, ауд. № 406, 205,0 м2, 64 посадочных мест.

РАЗДЕЛ 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**5.1. Контрольные вопросы и задания**

Вопросы к зачету с оценкой:

1. История развития финансового планирования и прогнозирования.

2. Основы организации финансового планирования на предприятии.
3. Классификация видов финансового планирования.
4. Объекты финансового планирования.
5. Признаки, субъекты, предмет и принципы финансового планирования и прогнозирования.
6. Содержание и значение финансового планирования.
7. Принципы, цели и задачи финансового планирования на предприятии.
8. Основные этапы прогнозирования, их характеристика.
9. Цели и задачи финансового прогнозирования на предприятии.
10. Основные этапы финансового планирования, их характеристика.
11. Различия между прогнозированием и планированием.
12. Взаимосвязь видов, форм и методов финансового планирования.
13. Виды финансовых планов.
14. Виды финансовых прогнозов.
15. Методы финансового прогнозирования.
16. Балансовый метод прогнозирования.
17. Методы финансового планирования.
18. Количественные и качественные исследования для получения информации, необходимой для прогнозирования.
19. Информационная база для составления финансовых планов.
20. Предмет и метод прогнозирования. Процесс разработки прогноза.
21. Классификация бюджетов предприятия.
22. Бюджет по налогам.
23. Бюджет по основным видам затрат: бюджеты коммерческих и управленческих расходов, бюджет производственных затрат (производственной себестоимости).
24. Метод процентной зависимости от объема продаж.
25. Метод экономического (системного) анализа.
26. Метод экспоненциального сглаживания.
27. Методы анализа денежных потоков: прямой и косвенный.
28. Назначение и порядок разработки платежных календарей.
29. Нормативный метод прогнозирования.
30. Оперативное финансовое планирование на предприятиях.
31. Основные формы оперативного финансового планирования.
32. Кассовый план.
33. Платежный календарь.
34. Определение и задачи бюджетирования. Фазы принятия решения в бюджетировании.
35. Особенности и порядок составления бюджета запасов готовой продукции.
36. Особенности и порядок составления бюджета продаж.
37. Особенности и порядок составления производственного бюджета.
38. Особенности планирования активов и пассива баланса.
39. Особенности составления бюджета движения денежных средств.
40. Особенности составления бюджета доходов и расходов.
41. Понятие бюджета и его классификации.
42. Понятие, объект, назначение и цели бюджетирования.
43. Определение, задачи стратегического финансового планирования и процесс формирования финансовой стратегии предприятия.
44. Основные документы финансового плана бизнес-плана предприятия.
45. Основные проблемы финансового прогнозирования в современных условиях.
46. Понятия и виды экстраполяции, тренда.
47. Порядок разработки государственных прогнозов и программ социального развития.
48. Порядок составления инвестиционного бюджета.
49. Программно-целевой метод прогнозирования.
50. Составление прогнозного баланса предприятия.
51. Статичные и гибкие бюджеты.
52. Сущность методов скользящей средней и наименьших квадратов.
53. Сущность методов экспертной оценки.
54. Теоретические основы оперативного финансового планирования.
55. Теоретические основы текущего финансового планирования (бюджетирования).
56. Технология финансового планирования.
57. Требования к организации процесса бюджетирования.

59. Управление кредиторской задолженностью.
60. Финансовая политика предприятия.
61. Финансовый план как важнейшая составляющая бизнес-плана предприятия.
62. Формирование сводного бюджета предприятия.
63. Функции и роль финансовой службы в процессе финансового планирования.
64. Центры финансовой ответственности: определение и виды.
65. Характеристика основных этапов бюджетного процесса на предприятии.

5.2. Темы письменных работ

Темы докладов:

1. Система финансового планирования.
2. Источники информации для финансового планирования: виды, назначение, особенности сбора и обработки информации.
3. Место финансового планирования в системе управления предприятием.
4. Методы финансового планирования и прогнозирования: нормативный; расчетно-аналитический; балансовый; экономико-математическое моделирование.
5. Организационная структура системы финансового планирования: плановые службы; цели и задачи; распределение полномочий и ответственности; взаимодействие с другими управленческими подразделениями.
6. Субъекты планирования; организация планово-финансовой работы на предприятии.
7. Виды центров финансовой ответственности (ЦФО).
8. Типы финансовой ответственности (линейная, функциональная, проектная).
9. Реформирование финансовой структуры организации в зависимости от потребностей системы бюджетирования.
10. Финансовый план коммерческой организации; основные модели и этапы планирования.
11. Шахматная ведомость как метод проверки и обеспечения сбалансированности финансового плана.
12. Планирование в бюджетной системе государственных финансов.
13. Сущность бюджетного процесса.
14. Бюджетный регламент: понятие, составные элементы, порядок разработки.
15. Планирование бюджетов, контроль исполнения, формирование отчетов об исполнении бюджетов, анализ.
16. Система норм и нормативов как обязательный элемент системы бюджетирования.
17. Понятие системы бюджетного управления. Субъекты и объекты бюджетного управления.
18. Планирование бюджетов, контроль исполнения, формирование отчетов об исполнении бюджетов, анализ.
19. Автоматизация бюджетного процесса и функционирование системы бюджетирования.
20. Место оперативного и стратегического финансового планирования в системе финансового планирования коммерческой организации.
21. Принципы организации планирования денежных потоков.
22. Составление и исполнение оперативных финансовых планов: платежного календаря и кассового плана.
23. Организация стратегического финансового планирования.
24. Организация мониторинга исполнения финансового плана.
25. Основные и дублирующие системы контроля.
26. Формы и виды контроля (контроль с прямой связью, контроль с обратной связью, предварительный, текущий и заключительный контроль, административный контроль и самоконтроль).
27. Контроль и управление по отклонениям.
28. Гибкие бюджеты как инструмент контроля.
29. Возможности использования скользящего бюджетирования для целей контроля.
30. Планирование и контроль состояния дебиторской и кредиторской задолженности.

5.3. Фонд оценочных средств

Фонд оценочных средств дисциплины "Финансовое планирование и прогнозирование" разработан в соответствии с локальным нормативным актом ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС".

Фонд оценочных средств дисциплины "Финансовое планирование и прогнозирование" в полном объеме представлен в виде приложения к данному РПД.

5.4. Перечень видов оценочных средств

Текущий контроль представлен в виде устного опроса, тестовых заданий, ситуационного задания, контроля знаний по разделу, доклада, индивидуального задания в виде решения комплексной практической задачи.

РАЗДЕЛ 6. СРЕДСТВА АДАПТАЦИИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ К ПОТРЕБНОСТЯМ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

- 1) с применением электронного обучения и дистанционных технологий.
- 2) с применением специального оборудования (техники) и программного обеспечения, имеющихся в ФГБОУ ВО "ДОНАУИГС".

В процессе обучения при необходимости для лиц с нарушениями зрения, слуха и опорно-двигательного аппарата предоставляются следующие условия:

- для лиц с нарушениями зрения: учебно-методические материалы в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями слуха: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

РАЗДЕЛ 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО УСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Приступая к изучению дисциплины, необходимо в первую очередь ознакомиться с содержанием рабочей программы учебной дисциплины (РПД).

Лекции имеют целью дать систематизированные основы научных знаний.

При изучении и проработке теоретического материала обучающимся необходимо:

повторить законспектированный на лекционном занятии материал и дополнить его с учетом рекомендованной по данной теме литературы;

при самостоятельном изучении теоретической темы сделать конспект, используя рекомендованные в РПД литературные источники и ресурсы Интернет;

при подготовке к промежуточной аттестации использовать материалы фонда оценочных средств.

Практические занятия проводятся с целью углубления и закрепления знаний, полученных на лекциях и в процессе самостоятельной работы над нормативными документами, учебной и научной литературой.

При подготовке к практическому занятию необходимо:

изучить, повторить теоретический материал по заданной теме;

при выполнении домашних расчетных заданий, изучить, повторить типовые задания, выполняемые в аудитории.

Промежуточная аттестация осуществляется в конце семестра и представляет собой итоговую оценку знаний по дисциплине в виде проведения зачета с оценкой в устной форме.

Время подготовки ответа при сдаче зачета в устной форме должно составлять не менее 40 минут (по желанию обучающегося ответ может быть досрочным). Время ответа – не более 15 минут.

Оценка результатов промежуточной аттестации объявляется обучающимся в день его проведения.